

ADMINISTRATION, COMMERCE ET INFORMATIQUE

**DEP-COMPTABILITÉ
5231**

**MODULE 8
461-083**

GESTION DE L'ENCAISSE

LIVRE D'EXERCICES

Sage 50 Comptabilité Supérieur

Version 2024

DURÉE : 45 HEURES

Giovanni De Lutio

Groupe GD

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|--|---|--|---|---|--|--|--|--|---|---|---|---|---|---|
| U E <small>inc.</small> | 58, rue Sherbrooke Montréal (Québec) H5R 8U7 Tél. : 514 333-2260 | N° 1026 | <table border="1" style="margin: auto;"><tr><td style="width: 20px; height: 20px;"></td><td style="width: 20px; height: 20px;"></td></tr><tr><td style="text-align: center;">A</td><td style="text-align: center;">A</td><td style="text-align: center;">M</td><td style="text-align: center;">M</td><td style="text-align: center;">J</td><td style="text-align: center;">J</td></tr></table> | | | | | | | A | A | M | M | J | J |
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| A | A | M | M | J | J | | | | | | | | | | |
| Payez à l'ordre de _____ | | <table border="1" style="display: inline-table;"><tr><td style="width: 40px; height: 20px;"></td></tr></table> \$ | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| La somme de _____ | | / 100 DOLLARS | | | | | | | | | | | | | |
| Banque Olympique 5145, rue Olive Montréal (Québec) H8E 4V5 | | | | | | | | | | | | | | | |
| POUR _____ | | Usinage Expert inc. | | | | | | | | | | | | | |
| 01026 84931 233 8493 56123985 | | | | | | | | | | | | | | | |

Atelier d'Usinage 59, rue des Pruniers
Target Montréal (Québec) H2V 4M7
 Tél. : 514 333-9888

N° 1053

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | |
| A | A | M | M | J | J |

Payez à l'ordre de _____ \$

La somme de _____ / 100 DOLLARS

Banque des Quatre-Saisons
 3, avenue du Prince
 Montréal (Québec) H4D 0A9

POUR _____ Atelier d'Usinage Target

1053 87503 661 8750 1098004

Lamontagne et fils inc.

567, chemin Laprairie
Blainville (Québec) H7R 3M8
Tél. : 450 333-8888

N° 415

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | |
| A | A | M | M | J | J |

Payez à l'ordre de _____ \$

La somme de _____ / 100 DOLLARS

Banque des Artisans
20, rue des Amis
Montréal (Québec) H4J 0N8

POUR _____
Lamontagne et fils inc.

0415 52888 449 5288 67901008

MARVICK inc.

N° 102

32, rue Lacourse

Montréal (Québec) H2F 3R2

Tél. : 514 333-5445

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | |
| A | A | M | M | J | J |

Payez à l'ordre de _____

| | |
|--|----|
| | \$ |
|--|----|

La somme de _____

/ 100 DOLLARS

Banque Argentée

555, rue Principale

Montréal (Québec) H8K 3H7

POUR _____

Marvick inc.

00102 20973 383 2097 6349345632

| Budget de caisse de la compagnie Infotech enr. | | | | | | |
|--|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| | 2024-10-01 | 2024-11-01 | 2024-12-01 | 2025-01-01 | 2025-02-01 | 2025-03-01 |
| <u>Ventes totales</u> | 65 000 \$ | 60 000 \$ | 55 000 \$ | | | |
| <u>Revenus des ventes</u> | | | | | | |
| Ventes au comptant 10 % | | | | | | |
| Ventes faites 30 jours plus tôt 20 % | | | | | | |
| Ventes faites 60 jours plus tôt 40 % | | | | | | |
| Ventes faites 90 jours plus tôt 30 % | | | | | | |
| Recettes totales | | | | | | |
| <u>Dépenses</u> | | | | | | |
| Salaires + bénéfices marginaux | | | | | | |
| Coût des marchandises vendues | | | | | | |
| Frais de location | | | | 6 490 \$ | 6 490 \$ | 6 490 \$ |
| Sous-traitance | | | | 9 613 \$ | 9 613 \$ | 9 613 \$ |
| Dépenses de transport | | | | 567 \$ | 400 \$ | 400 \$ |
| Achat d'équipement | | | | 0 \$ | 0 \$ | 0 \$ |
| Hypothèque | | | | 1 775 \$ | 1 775 \$ | 1 775 \$ |
| Équipement | | | | 3 489 \$ | 3 489 \$ | 3 489 \$ |
| Véhicules | | | | 936 \$ | 954 \$ | 954 \$ |
| Matériel de bureau | | | | 130 \$ | 1 341 \$ | 1 341 \$ |
| Matériel informatique | | | | 150 \$ | 644 \$ | 644 \$ |
| Emprunt bancaire | | | | 1 038 \$ | 1 934 \$ | 1 934 \$ |
| Comptabilité | | | | 700 \$ | 700 \$ | 700 \$ |
| Frais légaux | | | | 600 \$ | 500 \$ | 500 \$ |
| Téléphone | | | | 280 \$ | 850 \$ | 850 \$ |
| Publicité | | | | 1 650 \$ | 800 \$ | 800 \$ |
| Assurances | | | | 113 \$ | 530 \$ | 530 \$ |
| Chauffage et électricité | | | | 916 \$ | 831 \$ | 831 \$ |
| Total des dépenses | | | | | | |
| <u>Variation de l'encaisse</u> | | | | | | |
| Impôts, permis, licences | | | | | | |
| Variation d'encaisse nette | | | | | | |
| <u>Financement des déficits et placement des surplus</u> | | | | | | |
| Encaisse au début du mois | | | | 15 000 \$ | 15 000 \$ | 15 000 \$ |
| Variation d'encaisse par mois | | | | | | |
| Placement ou emprunt pendant le mois | | | | | | |
| Revenus de placement | | | | | | |
| Encaisse en fin de mois | | | 15 000 \$ | | | |



Veillez calculer les écarts en argent et en pourcentage de la compagnie **Système ADL enr.**

| Système ADL enr. | | | | |
|--|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| État des résultats | | | | |
| pour l'exercice du 1 ^{er} janvier au 31 décembre 2024 | | | | |
| | 2024 | Budgétisé | Écart en \$ | Écart en % |
| Revenus d'exploitation | | | | |
| Ventes brutes | <u>36 500 \$</u> | <u>34 500 \$</u> | <u> </u> | <u> </u> |
| Total des revenus d'exploitation | <u>36 500 \$</u> | <u>34 500 \$</u> | <u> </u> | <u> </u> |
| Coût des marchandises vendues | | | | |
| Achats bruts | <u>17 500 \$</u> | <u>15 000 \$</u> | <u> </u> | <u> </u> |
| Coût des marchandises vendues | <u>17 500 \$</u> | <u>15 000 \$</u> | <u> </u> | <u> </u> |
| Bénéfice brut d'exploitation | <u>19 000 \$</u> | <u>19 500 \$</u> | <u> </u> | <u> </u> |
| Charges d'exploitation | | | | |
| Fret à l'achat | 850 \$ | 800 \$ | | |
| Frais de loyer | 4 000 | 3 800 | | |
| Frais d'entretien | 320 | 300 | | |
| Frais de salaires | 7 500 | 7 000 | | |
| Frais d'électricité | 2 500 | 2 400 | | |
| Frais de téléphone | 900 | 850 | | |
| Frais divers | <u>250</u> | <u>175</u> | <u> </u> | <u> </u> |
| Total des charges d'exploitation | <u>16 320 \$</u> | <u>15 325 \$</u> | <u> </u> | <u> </u> |
| Bénéfice net d'exploitation (perte) | <u>2 680 \$</u> | <u>4 175 \$</u> | <u> </u> | <u> </u> |



Tâche 2

| | | | | | | | |
|---|---|--|--|--|--|--|--|
| <p>Fibrotex_{inc.} 4583, boulevard Dépatie Montréal (Québec) H8R 3M7 Tél. : 514 333-5400</p> | <p>N° 5498</p> <table border="1" style="width: 100%; height: 20px;"><tr><td style="width: 15%;"></td><td style="width: 15%;"></td><td style="width: 15%;"></td><td style="width: 15%;"></td><td style="width: 15%;"></td><td style="width: 15%;"></td></tr></table> <p style="text-align: center; font-size: small;">A A M M J J</p> | | | | | | |
| | | | | | | | |
| Payez à l'ordre de _____ | | | | | | | |
| La somme de _____ / 100 DOLLARS | | | | | | | |
| Caisse Populaire Sans-Souci 659, rue des Dalmatiens Montréal (Québec) H1B 2K3 | | | | | | | |
| POUR _____ | | | | | | | |
| Fibrotex inc. | | | | | | | |
| 5498 20951 888 2095 4139032 | | | | | | | |

